

REVISIONSFIRMAET SVEND DØRFFER

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
SMEDEHOLM 13C, 1. 2730 HERLEV, TLF. 43 71 94 18, FAX 43 71 94 64, CVR.NR. 15 65 97 77

ÅRSRAPPORT 2018

Det Sunde Sind IVS

Helgesensgade 5, st. tv.
2100 København Ø

CVR nr. 39323230

Indsender:

Revisionsfirmaet Svend Dørffer ApS
Smedeholm 13C, 1, tv.
2730 Herlev

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 12. juni 2019

Dirigent

Iben Larissa Jørgensen

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse 29. januar - 31. december | 7 |
| Balance pr. 31. december | 8 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Det Sunde Sind IVS
Helgesensgade 5, st. tv.
2100 København Ø

CVR-nr.: 39323230

Stiftelsesdato: 29. januar 2018

Regnskabsår: 29. januar 2018 - 31. december 2018

Direktion

Iben Larissa Jørgensen

Revision

Revisionsfirmaet Svend Dørffer ApS
Registrerede revisorer FDR
Smedeholm 13 C, 1. tv.
2730 Herlev

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
12. juni 2019, på selskabets adresse.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for Det Sunde Sind IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 12. juni 2019

Direktion:

Iben Larissa Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Det Sunde Sind IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Det Sunde Sind IVS for regnskabsåret 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herlev, den 12. juni 2019

Revisionsfirmaet Svend Dørffer ApS

CVR-nr. 15 65 97 77

Svend Dørffer
Registreret revisor FDR
mne2630

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at udføre psykologisk behandling.

Usædvanlige forhold

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2018 et resultat før skat på kr. -8.069.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende. Selskabet er presset likviditetsmæssigt, og kan ikke honorere sine gældsforpligtelser rettidigt. Hvis selskabet skal være i stand til at fortsætte driften de kommende 12 måneder, er det en betingelse at nuværende kreditter kan opretholdes, alternativt skal der tilføres ny kapital.

Vi er opmærksomme på, at egenkapitalen er tabt, men vi forventer at kunne øge omsætningen og der igennem forbedre likviditeten gennem en positiv drift for 2019,

Vi forventer at kunne skaffe den fornødne kapital, og aflægger årsregnskabet med fortsat drift for øje.

Forventet udvikling

Vi forventer, at resultatet for 2019 vil udvise et mindre overskud.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 29. januar - 31. december

| Note | 2018 |
|---|---------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | 279.285 |
| 2. Personaleomkostninger | -280.211 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -3.758 |
| Resultat før finansielle poster | -4.684 |
| Andre finansielle omkostninger | -3.385 |
| Ordinært resultat før skat | -8.069 |
| Skat af årets resultat | 881 |
| ÅRETS RESULTAT | -7.188 |
| Forslag til resultatdisponering | |
| Overført resultat | -7.188 |
| Disponeret i alt | -7.188 |

Balance pr. 31. december

| Note | 2018 |
|---|---------------|
| AKTIVER | |
| Immaterielle anlægsaktiver | |
| Hjemmeside | 5.765 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 5.765 |
| Materielle anlægsaktiver | |
| Produktionsanlæg og maskiner | 20.972 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 20.972 |
| Finansielle anlægsaktiver | |
| Andre tilgodehavender | 16.080 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 16.080 |
| Anlægsaktiver i alt | 42.817 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | |
| Tilgodehavender | |
| Skatteaktiv | 881 |
| Tilgodehavender i alt | 881 |
| Likvide beholdninger | 2.380 |
| Likvide beholdninger i alt | 2.380 |
| Omsætningsaktiver i alt | 3.261 |
| AKTIVER I ALT | 46.078 |

Balance pr. 31. december

| Note | 2018 |
|--|---------------|
| PASSIVER | |
| EGENKAPITAL | |
| Virksomhedskapital | 3.000 |
| Overført overskud eller underskud | -7.188 |
| Egenkapital i alt | -4.188 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 11.531 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring | 38.735 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 50.266 |
| Gældsforpligtelser i alt | 50.266 |
| PASSIVER I ALT | 46.078 |

3. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Oplysning om væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet er likviditetsmæssigt presset, og har brug for at udvidelse af nuværende kreditforhold. Selskabets ledelse forventer at kunne skaffe den fornødne likviditet til at fortsætte driften.

2018

2. Personaleomkostninger

| | |
|---------------------------------------|----------------|
| Lønninger | 253.053 |
| Andre omkostninger til social sikring | 27.158 |
| | <u>280.211</u> |

| | |
|--|----------|
| Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede | <u>1</u> |
|--|----------|

3. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med opsigelsesperiode på 3 måneder.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Det Sunde Sind IVS for 2018 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Da det er selskabets første regnskabsår er sammenligningstal ikke oplyst.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger. Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Resultatopgørelsen

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre stykomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Hjemmeside måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Hjemmeside afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner 5 år EDB 3 år

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af bankindestående.

Udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Iben Larissa Jørgensen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-058348941278
Tidspunkt for underskrift: 19-06-2019 kl.: 15:22:15
Underskrevet med NemID

Iben Larissa Jørgensen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-058348941278
Tidspunkt for underskrift: 19-06-2019 kl.: 15:22:15
Underskrevet med NemID

Svend Dørffer

Som Revisor NEM ID
RID: 1077035261682
Tidspunkt for underskrift: 19-06-2019 kl.: 16:26:03
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 9cd4b70fdNlsrN23294113